



IPS ASSOT SAS  
NIT 900341806-7  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2018

VIGILADO Supersalud

ACTIVO			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			658,794,060.47
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		\$ 192,006,136.97	
110505 Caja	\$ 1,234,552.16		
111005 Bancos	\$ 190,771,584.81		
13 CUENTAS POR COBRAR		\$ 466,787,923.50	466,787,923.50
130225 Particulares Personas Naturales	\$ 13,583,515.00		
130230 Particulares Personas Juridica	\$ 273,771,066.00		
130240 Empresas Sociales del Estado	\$ 2,667,890.00		
133010 Anticipos y Avances	\$ 109,023,705.00		
135505 Anticipo de Impuesto sobre la renta	\$ 1,387,000.00		
135510 Retencion en la Fuente por Ventas	\$ 59,612,573.00		
135518 Impuesto de Industria y Comercio	\$ 8,017,454.50		
139005 Deudas de dificil cobro	\$ 34,745,670.00		
139905 Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	\$ -36,020,950.00		
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			203,422,151.40
15 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		\$ 203,422,151.40	
152405 Muebles y Enseres	\$ 109,087,933.40		
152805 Equipo de Comunicación y computación	\$ 59,401,522.00		
153205 Equipo Medico y científico	\$ 262,429,380.00		
159215 Depreciacion Acumulada	\$ -227,496,684.00		
<b>TOTAL ACTIVO</b>			<b>862,216,211.87</b>
PASIVO			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			116,247,960.00
PROVEEDORES		\$ 40,743,249.00	
220501 Nacionales	\$ 40,743,249.00		
CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		\$ 6,281,800.00	
236515 Retencion en la Fuente Honorarios	\$ 3,171,000.00		
236525 Retencion en la Fuente Servicios	\$ 124,000.00		
236540 Retencion en la Fuente por Compras	\$ 373,000.00		
236590 Otras Retenciones	\$ 1,220,000.00		
237005 Aportes a AFP	\$ 908,796.00		
237010 Aportes a EPS	\$ 227,704.00		
237015 Aportes de ARL	\$ 29,800.00		
237025 Aportes a ICBF - Sena - Comfaorient	\$ 227,500.00		
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		\$ 116,000.00	
240801 Impto sobre las ventas por Pagar	\$ 116,000.00		
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES		\$ 69,106,911.00	
261010 Cesantias	\$ 5,339,609.00		
261015 Intereses de Cesantias	\$ 599,528.00		
261025 Vacaciones	\$ 2,335,774.00		
261505 Obligaciones Fiscales	\$ 60,832,000.00		
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			\$ 131,095,156
CUENTAS POR PAGAR		\$ 131,095,156.00	
235501 Directores	\$ 131,095,156.00		
<b>TOTAL PASIVO</b>			<b>247,343,116.00</b>
PATRIMONIO			
PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		\$ 100,000,000.00	
311505 Capital Suscrito y Pagado	\$ 100,000,000.00		
RESERVA LEGAL		\$ 40,693,000.00	
330505 Reserva Legal	\$ 40,693,000.00		
RESULTADO DEL EJERCICIO		\$ 112,604,655.30	
360505 Utilidad el Ejercicio en Operaciones Continuas	\$ 112,604,655.30		
RESULTADOS ACUMULADOS		\$ 361,575,440.57	
270501 Utilidades o Excedentes Acumulados	\$ 361,575,440.57		
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>			<b>614,873,095.87</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>			<b>862,216,211.87</b>

MARIA CECILIA RIVERA PINEDA  
Representante Legal

LIDYS YURLEY ROJAS P  
Contadora Pública TP 103580-T

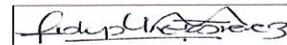


IPS ASSOT S.A.S.  
 NIT 900341806-7  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018



<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			1,255,121,285.40
412505	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 1,270,915,445.00	
417005	Otras Actividades relacionadas con la Salud	\$ 218,487.40	
417501	Devoluciones en Ventas	\$ -16,012,647.00	
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			3,743,316.00
421030	Descuentos Concedidos	\$ 552,025.00	
425520	Incapacidades	\$ 3,190,023.00	
429505	Diversos	\$ 1,268.00	
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<u>\$ 1,258,864,601.40</u>
<b>COSTO DE VENTAS</b>			604,905,989.60
611010	Honorarios	\$ 469,131,114.00	
612501	Materiales y Suministros Apoyo Diagnostico	\$ 138,520,998.60	
622501	Dev. Compras	\$ -2,746,123.00	
<b>UTILIDAD BRUTA</b>			<u>\$ 653,958,611.80</u>
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			471,006,595.92
510505	De personal	\$ 100,442,443.00	
511030	Honorarios	\$ 46,853,800.00	
512010	Arrendamientos	\$ 106,291,949.00	
512510	Contribuciones y Afiliaciones	\$ 3,449,889.00	
513095	Seguros	\$ 3,309,930.00	
513505	Servicios	\$ 38,978,372.00	
514010	Legales	\$ 10,705,235.00	
514500	Mantenimiento y Construcciones	\$ 73,261,968.52	
516000	Depreciacion Equipo de Oficina	\$ 35,621,444.00	
519500	Diversos	\$ 35,648,565.40	
519900	Provision de Cartera	\$ 16,443,000.00	
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>			9,515,360.58
530505	Financieros	\$ 9,515,360.58	
<b>TOTAL GASTOS</b>			<u>\$ 480,521,956.50</u>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO</b>			<u>\$ 173,436,655.30</u>
<b>IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS</b>			<u>\$ 60,832,000.00</u>
<b>UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO</b>			<u><u>\$ 112,604,655.30</u></u>

  
 MARIA CECILIA RIVÉRA PINEDA  
 Representante Legal

  
 LIDYS YURLEY ROJAS P  
 Contadora Pública TP 103580-T



**IPS ASSOT SAS**  
**NIT 900341806-7**  
**NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA**

La IPS ASSOT S.A.S. Es una persona jurídica cuyo objeto es la prestación de servicios de seguridad y salud en el trabajo, de medicina laboral y de apoyo diagnóstico a personas naturales, jurídicas, privadas y públicas, inscrita en la Superintendencia Nacional de Salud y el Ministerio de Salud como una Institución Prestadora de Servicios de Salud de Primer Nivel.

Se encuentra inscrito en la Cámara de Comercio de Cúcuta según matrícula mercantil No .00201298 del 23 de Febrero de 2010, identificado con el NIT 900341806-7 con domicilio principal en la Avenida 0 No. 16-68 Barrio Caobos; ciudad de San José de Cúcuta.

**NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN**

Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definidas mediante la Ley 1314 de 2009 y reglamentadas por el Decreto Único 2420 de 2015.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia estos son los primeros estados financieros individuales preparados por la entidad de acuerdo con la NCIF, y a partir de año 2017 como vigencia obligatoria la entidad ha contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2001.

El registro contable y la preparación de estados financieros está ajustados de conformidad con las Normas NIIF para Pymes y se ajustan al catálogo financiero expedido por la Superintendencia Nacional de Salud, dando cumplimiento a la Circular 016 del 2016.

**NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

Las cuentas del Grupo Efectivo y Equivalente al efectivo contienen el efectivo necesario para el desarrollo normal de las actividades propias de la empresa.

La cuenta de Bancos se encuentra debidamente conciliada en las cuentas de:

Banco Av Villa Cuenta Corriente No. 95213542-4  
Banco Occidente Cuenta Corriente No 625014444

110505	Caja	\$	1,234,552.16
111005	Bancos	\$	<u>190,771,584.81</u>

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR**

Este rubro representa los saldos de los valores que le adeudan a la institución por el desarrollo de su objeto social y por concepto como anticipos, Anticipos de Impuestos y Contribuciones.

130225	Particulares Personas Naturales	\$ 13,583,515.00
130230	Particulares Personas Juridica	\$ 273,771,066.00
130240	Empresas Sociales del Estado	\$ 2,667,890.00
133010	Anticipos y Avances	\$ 109,023,705.00
135505	Anticipo de Impuesto sobre la renta	\$ 1,387,000.00
135510	Retencion en la Fuente por Ventas	\$ 59,612,573.00
135518	Impuesto de Industria y Comercio	\$ 8,017,454.50
139005	Deudas de dificil cobro	\$ 34,745,670.00
139905	Deterioro Acumulado de Cuentas por Cobrar	<u>\$ -36,020,950.00</u>

#### NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo de adquisición, incluyendo las erogaciones para colocarlos en condiciones de uso. Su valor se halla contabilizado al modelo del costo. Para de adecuada protección, se mantiene vigentes contratos de mantenimiento correctivo. La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta, de acuerdo con el número de años estimados para su vida útil. 8 (Artículo 2do. D.R. 3019 de 1989). No existen pignoraciones y otras restricciones de orden legal sobre estos bienes.

152405	Muebles y Enseres	\$ 109,087,933.40
152805	Equipo de Comunicación y computación	\$ 59,401,522.00
153205	Equipo Medico y científico	\$ 262,429,380.00
159215	Depreciacion Acumulada	<u>\$ -227,496,684.00</u>

#### NOTA 6 –PROVEEDORES

Se reflejan las cuentas pro pagar a proveedores de insumos y servicios.

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO	
Nacionales	<u>\$ 40,743,249.00</u>

#### NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas de Retención en la Fuente son lo causado en el mes de Diciembre a favor de la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales.

A Diciembre de 2018, reflejan los saldos retenidos a las empleadas y los aportes de la IPS para el cumplimiento del pago de los Aportes de Seguridad Social y Parafiscales.

CUENTAS POR PAGAR AL COSTO		
236515	Retencion en la Fuente Honorarios	\$ 3,171,000.00
236525	Retencion en la Fuente Servicios	\$ 124,000.00
236540	Retencion en la Fuente por Compras	\$ 373,000.00
236590	Otras Retenciones	\$ 1,220,000.00
237005	Aportes a AFP	\$ 908,796.00
237010	Aportes a EPS	\$ 227,704.00
237015	Aportes de ARL	\$ 29,800.00
237025	Aportes a ICBF - Sena - Comfaorient	<u>\$ 227,500.00</u>

#### NOTA 8 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Este grupo se refleja el iva generado por los servicios prestados que se encuentran gravados, como lo son las capacitaciones.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS		
240801	Impuesto sobre las ventas por Pagar	<u>\$ 116,000.00</u>

#### NOTA 9 PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

Se refleja los pasivos estimados para obligaciones laborales a corto tiempo, tales como Cesantías e Intereses de Cesantías y Vacaciones.

Así mismo se refleja la provisión realizada a 31 de Diciembre de 2018 del impuesto de renta y complementarios año fiscal 2018.

261010	Cesantias	\$ 5,339,609.00
261015	Intereses de Cesantias	\$ 599,528.00
261025	Vacaciones	\$ 2,335,774.00
261505	Obligaciones Fiscales	<u>\$ 60,832,000.00</u>

#### NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR DE PASIVO NO CORRIENTE

Refleja el valor que se adeuda al Director de la IPS, por concepto de inversión a largo plazo.

CUENTAS POR PAGAR		
	A Directores	<u>\$ 131,095,156.00</u>

#### NOTA 11. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El patrimonio de la Sociedad Anónima Simplificada está totalmente suscrito y pagado con un número de 100.000 acciones por un valor de \$ 1.000,00 lo cual compone un patrimonio así:

PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES		
	Capital Suscrito y Pagado	<u>\$ 100,000,000.00</u>

#### NOTA 12. RESERVAS OBLIGATORIAS

Este rubro representa el valor que se provisión para la reserva obligatoria legal

RESERVA LEGAL		
	Reserva Legal	<u>\$ 40,693,000.00</u>

#### NOTA 13. INGRESOS

Esta cuenta refleja los ingresos obtenidos por el desarrollo del objeto social de la institución. De igual manera agrupa las cuentas que representa los beneficios operacionales y lo no operacionales que representan descuentos por pronto pago concedidos por los proveedores y demás:

412505	Unidad Funcional de Apoyo Diagnostico	\$ 1,270,915,445.00
417005	Otras Actividades relacionadas con la Salud	\$ 218,487.40
417501	Devoluciones en Ventas	\$ -16,012,647.00

#### NOTA 14 – COSTOS

Los costos se registran contablemente por el sistema de causación, siendo los costos más representativos los correspondientes a los insumos y prestación de los servicios profesionales así:

611010	Honorarios	\$ 469,131,114.00
612501	Materiales y Suministros Apoyo Diagnostico	\$ 138,520,998.60
622501	Dev. Compras	\$ -2,746,123.00

#### NOTA 15 – GASTOS

Los gastos corresponden a erogaciones relacionadas con las actividades que adelanta la empresa.

<b>GASTOS OPERACIONALES</b>		471,006,595.92
510505	De personal	\$ 100,442,443.00
511030	Honorarios	\$ 46,853,800.00
512010	Arrendamientos	\$ 106,291,949.00
512510	Contribuciones y Afiliaciones	\$ 3,449,889.00
513095	Seguros	\$ 3,309,930.00
513505	Servicios	\$ 38,978,372.00
514010	Legales	\$ 10,705,235.00
514500	Mantenimiento y Construcciones	\$ 73,261,968.52
516000	Depreciacion Equipo de Oficina	\$ 35,621,444.00
519500	Diversos	\$ 35,648,565.40
519900	Provision de Cartera	\$ 16,443,000.00
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>		9,515,360.58
530505	Financieros	\$ 9,515,360.58

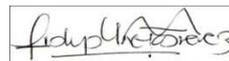
#### NOTA 16 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Registra el valor de los resultados obtenidos como consecuencia de las operaciones, después de deducir el valor provisionado para Impuestos de Renta y Complementarios.

UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		\$ 173,436,655.30
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 60,832,000.00	
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		\$ 112,604,655.30



**MARIA CECILIA RIVERA PINEDA**  
Representante Legal  
C.C 37.256.369 de Cúcuta



**LIDYS Y. ROJAS PEREZ**  
Contadora Publica  
TP 103580-T